

17. FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE

BILANCIO PREVENTIVO 2024

17. FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

- Sintesi della situazione economica e patrimoniale

BILANCIO PREVENTIVO

- Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2024
- Conto economico

ALLEGATI

- Contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti
- Spese per prestazioni istituzionali

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Il preventivo dell'anno 2024 della Gestione di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'ente autonomo del porto di Trieste, presenta formalmente una gestione a pareggio poiché la differenza tra le entrate, 350 mgl e le uscite per 34,040 mln, pari a 33,690 mln, trova copertura nel trasferimento da parte della GIAS - Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, disposto ai sensi dell'art. 13 del D.L. n. 873/1986, che pone a carico dello Stato gli eventuali squilibri gestionali.

I dati previsionali esposti di seguito conseguono a valutazioni delle poste di bilancio effettuate sulla base della disciplina in vigore alla data del 30 settembre 2023, del quadro economico delineato dalla Nota di aggiornamento al Documento di Economia e Finanza 2023 (NADEF) deliberata dal Consiglio dei Ministri in data 27 settembre 2023, delle evidenze contabili contenute nell'ultimo Rendiconto disponibile (anno 2022) nonché dei più aggiornati dati desunti dalla contabilità e dell'andamento dei flussi di cassa.

Il fondo ha il compito di provvedere, a decorrere dal 1° gennaio 1987, all'erogazione dei trattamenti previdenziali integrativi.

Nella tabella che segue si riportano, in forma aggregata, i dati espressi in migliaia di euro relativi al valore della produzione, costo della produzione, proventi ed oneri finanziari previsti per il preventivo originario 2024, raffrontati con i corrispondenti dati della nota di assestamento anno 2023.

SINTESI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA E PATRIMONIALE 2024

(in migliaia di euro)

FONDI DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE

Denominazione conto	Preventivo 2024	Previsioni Assestate 2023	Variazioni
AVANZO PATRIMONIALE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			
VALORE DELLA PRODUZIONE			
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
Rimborso da parte GIAS a copertura del disavanzo di gestione DZR, FDR e GIR	33.689,79	33.827,64	-137,85
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	33.689,79	33.827,64	-137,85
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	33.689,79	33.827,64	-137,85
COSTO DELLA PRODUZIONE			
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali	350,00	330,00	20,00
Spese per prestazioni	-33.583,30	-33.677,23	93,93
TOTALE COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-33.233,30	-33.347,23	113,93
ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-70,85	-70,90	0,05
Spese di amministrazione	-377,21	-400,77	23,56
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-448,06	-471,68	23,62
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-33.681,36	-33.818,91	137,54
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	8,43	0,01	0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
Imposte su operazioni commerciali ed altri oneri tributari	-8,43	-8,74	0,31
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-8,43	-8,74	0,31
TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-8,43	-8,74	0,31
AVANZO ECONOMICO / DISAVANZO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00
AVANZO PATRIMONIALE AL TERMINE DELL'ESERCIZIO	0		0

*Eventuali discordanze nelle somme algebriche sono dovute ad arrotondamenti all' unità di mln e mgl.

Valore della produzione 33,690 mln

Per l'anno 2024, non sono previsti iscritti nella gestione e pertanto il gettito relativo alle entrate contributive è pari a zero.

Altri ricavi e proventi - attengono al trasferimento da parte della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali dell'importo di 33,690 mln a copertura del disavanzo di esercizio del Fondo, ai sensi della L. n.26/1987 che pone a carico dello Stato l'onere relativo agli squilibri del fondo.

Costo della produzione 33,681 mln

La spesa per prestazioni ammonta complessivamente a 33,583 mln. L'onere risulta riconducibile solo a rate di pensioni, in diminuzione di 94 mgl rispetto all'anno precedente (all. n. 1). Per il calcolo dell'aumento di perequazione delle pensioni spettante per l'anno 2024, con decorrenza dal 1° gennaio 2024, è stato applicato un indice pari al 5,6% stimato tenendo conto degli indici dei prezzi al consumo (FOI senza tabacchi) accertati dall'Istat da gennaio a settembre 2023 ed in base ad una previsione degli indici relativi all'ultimo trimestre.

L'apporto complessivo dello Stato (GIAS) riferito ad oneri non previdenziali, risulta pari a 500 mgl, invariato rispetto all'anno precedente e si riferisce a:

- 270 mgl, per rivalutazione pensioni ai sensi dell'art. 69, comma 1 e 2, L. 388/2000;
- 230 mgl, per onere derivante dall'applicazione in misura intera della perequazione così come stabilito dall'art. 5, comma 6, della L. n. 127/2007.

Le poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali, determinate in 350 mgl, si riferiscono a recuperi di prestazioni effettuati nel corso dell'anno.

Gli oneri per il trasferimento allo Stato, quantificati in 71 mgl, rappresentano le economie prodotte dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese di amministrazione della Gestione, determinati in attuazione delle norme di riduzione delle spese di funzionamento dell'Istituto.

Le spese di amministrazione, determinate in 377 mgl, rappresentano la quota parte delle spese di amministrazione complessive dell'Istituto, attribuite alla Gestione in base ai criteri previsti dall'art.57 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'INPS.

Gli oneri tributari, pari a 8 mgl, si riferiscono agli oneri relativi all'imposta regionale sulle attività produttive.

STATO PATRIMONIALE

Attivo

Attivo circolante:

I crediti per poste correttive e compensative di spese correnti, per 1,574 mln.

Il credito in conto corrente risulta pari a 579 mgl.

Passivo

Debiti:

I debiti per prestazioni istituzionali risultano pari a 2,182 mln.

IL DIRETTORE CENTRALE
BILANCI, CONTABILITA' E SERVIZI FISCALI

II DIRETTORE GENERALE

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2024

FONDI DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMODEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE

Attivo				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2024	Consistenza al 31/12/2023	Variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni Materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali adibiti ad uffici	30.000,00	21.000,00	9.000,00
	TOTALE	30.000,00	21.000,00	9.000,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	30.000,00	21.000,00	9.000,00
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	1.573.667,51	1.573.667,51	0,00
	TOTALE	1.573.667,51	1.573.667,51	0,00
IV	Disponibilità liquide			
3	Denaro e valori in cassa			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	578.640,83	587.640,83	-9.000,00
	TOTALE	578.640,83	587.640,83	-9.000,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.152.308,34	2.161.308,34	-9.000,00
	TOTALE ATTIVO	2.182.308,34	2.182.308,34	0,00

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2024

Passivo				
Codice Conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2024	Consistenza al 31/12/2023	Variazioni
E	DEBITI			
I	Debiti			
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute			
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	2.182.308,34	2.182.308,34	0,00
	TOTALE	2.182.308,34	2.182.308,34	0,00
	TOTALE DEBITI	2.182.308,34	2.182.308,34	0,00
	TOTALE PASSIVO	2.182.308,34	2.182.308,34	0,00

CONTO ECONOMICO DELL'ANNO 2024

FONDI DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE

Codice Conto	Denominazione conto	Preventivo 2024	Previsioni Assestate 2023	Variazioni
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Rimborso da parte GIAS a copertura del disavanzo di gestione DZR, FDR e GIR	33.689.793,46	33.827.642,30	-137.848,84
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	33.689.793,46	33.827.642,30	-137.848,84
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	33.689.793,46	33.827.642,30	-137.848,84
B	COSTO DELLA PRODUZIONE			
B.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
B.06 A	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali	350.000,00	330.000,00	20.000,00
	Spese per prestazioni	-33.583.304,00	-33.677.230,00	93.926,00
	TOTALE COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-33.233.304,00	-33.347.230,00	113.926,00
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione	-70.851,70	-70.904,80	53,10
	Spese di amministrazione	-377.208,65	-400.771,09	23.562,44
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-448.060,35	-471.675,89	23.615,54
	TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE	-33.681.364,35	-33.818.905,89	137.541,54
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	8.429,11	8.736,41	-307,3
F	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
F.01	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO			
	Imposte su operazioni commerciali ed altri oneri tributari	-8.429,11	-8.736,41	307,30
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-8.429,11	-8.736,41	307,30
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-8.429,11	-8.736,41	307,30
	AVANZO ECONOMICO / DISAVANZO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00

SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

Descrizione	Preventivo 2024				Previsioni Assestate 2023	Variazioni
	Somme da Impegnare	Rateo al 31.12.2023	Rateo al 31.12.2024	Dato Economico		
RATE DI PENSIONE	33.583.304,00	0,00	0,00	33.583.304,00	33.677.230,00	-93.926,00
RATE DI PENSIONE A CARICO DELLA GESTIONE (A)	33.583.304,00	0,00	0,00	33.583.304,00	33.677.230,00	-93.926,00
ONERE A CARICO DELLA GIAS						
MODIFICA PEREQUAZIONE AUTOMATICA - ART. 69, CO. 1, L. 388/2000	270.000,00	0,00	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00
ONERE PER L'APPLICAZIONE IN MISURA INTERA DELLA PEREQUAZIONE - ART. 5, CO. 6, L. 127/2007	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00
TOTALE A CARICO GIAS (B)	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	0,00
IMPORTO LORDO DELLE RATE DI PENSIONE A CARICO DELLA GESTIONE (A)+(B)	34.083.304,00	0,00	0,00	34.083.304,00	34.177.230,00	-93.926,00
ALTRE PRESTAZIONI						
TOTALE ALTRE PRESTAZIONI (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (A)+(C)	33.583.304,00	0,00	0,00	33.583.304,00	33.677.230,00	-93.926,00